

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	33,040	31,940	30,660
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	97,400	99,320	99,550
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	80,830	0,000	0,000
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	68,890	70,250	70,410
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	56,790	0,000	0,000
3 Spese di personale					

3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamanti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	26,110	25,450	24,540
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		9,710	8,890	9,380
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,000	0,000	0,000
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	186,347	177,097	167,864
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	45,310	46,030	46,770
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,270	2,100	1,880

5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
6 Investimenti					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	32,770	0,550	0,400
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	353,524	3,258	2,134
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,854	0,674	0,674
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	354,378	3,932	2,808
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000

6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegozziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	53,330	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	82,230	0,000	0,000
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	9,730	9,290	9,520

8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	7,930	7,610	7,540
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	394787,000	356212,000	316093,000

9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)

9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	2,620	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	13,840	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	77,350	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	6,180	0,000	0,000

10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente

10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,000	0,000	0,000
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,000	0,000	0,000
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,000	0,000	0,000

11 Fondo pluriennale vincolato

11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,000	0,000	0,000
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	13,880	14,150	14,180
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	14,190	14,520	14,760

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	25,665	35,157	35,594	36,881	88,018	98,333
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5,650	7,905	8,004	8,247	100,000	101,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	31,315	43,062	43,598	45,128	96,913	98,821
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	11,256	15,190	15,380	14,383	100,461	100,652
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,001	0,000	100,000

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1,255	1,756	1,778	1,580	102,167	86,923
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,011	0,015	0,016	0,050	100,000	226,664
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,489	0,684	0,692	0,133	100,000	101,672
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	13,011	17,645	17,866	16,147	109,176	99,709
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9,981	13,963	14,137	14,805	100,297	100,310
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,200	3,078	2,929	4,429	74,518	72,087
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,085	0,119	0,120	0,114	100,000	101,111
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,000	0,000	0,000	0,424	0,000	100,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,558	1,918	1,942	2,865	102,814	96,660
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	13,824	19,078	19,128	22,637	93,519	94,324
TITTOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,009	0,000	0,000	0,022	100,000	100,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	22,925	0,000	0,000	1,033	100,000	101,562
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,057	100,000	32,971

40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,706	0,000	0,000	2,267	100,324	100,319
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,740	2,770	1,745	2,449	100,000	100,000
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	29,380	2,770	1,745	5,828	99,349	99,747
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	100,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	100,000	0,000
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,960	100,000	128,366
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,000	0,000	0,000	0,960	100,000	128,366

TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4,400	6,156	6,233	0,000	100,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4,400	6,156	6,233	0,000	100,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7,577	10,600	10,732	8,561	100,000	100,000
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,493	0,689	0,698	0,739	100,000	96,685
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	8,070	11,289	11,430	9,300	99,268	99,737
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	95,361	99,556

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 20.., 20.. e 20.. (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 20..		ESERCIZIO 20..		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,667	0,000	100,000	0,738	0,000	0,747	0,000	1,118	0,270	93,762
02	Segreteria generale	1,485	0,000	100,000	1,975	0,000	1,886	0,000	2,717	3,208	96,894
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,568	0,000	100,000	2,088	0,000	1,896	0,000	3,179	1,184	92,182
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,630	0,000	100,000	0,885	0,000	0,896	0,000	1,153	2,124	92,807
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,157	0,000	100,000	3,826	0,000	3,653	0,000	4,361	11,149	82,364
06	Ufficio tecnico	1,122	0,000	100,000	1,266	0,000	1,089	0,000	2,023	0,763	79,075
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,270	0,000	100,000	1,466	0,000	1,485	0,000	1,723	1,425	93,211
08	Statistica e sistemi informativi	0,759	0,000	100,000	1,036	0,000	1,049	0,000	0,963	0,239	87,331
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	1,748	0,000	100,000	2,457	0,000	2,488	0,000	0,613	0,000	87,850
011	Altri servizi generali	0,437	0,000	100,000	0,479	0,000	0,485	0,000	0,729	1,453	92,934

TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		12,843	0,000	100,000	16,216	0,000	15,674	0,000	18,579	21,815	88,832
Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	2,911	0,000	100,000	4,112	0,000	4,004	0,000	5,539	5,413	88,776
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		2,911	0,000	100,000	4,112	0,000	4,004	0,000	5,539	5,413	88,776
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	11,724	0,000	100,000	1,706	0,000	1,727	0,000	1,787	0,000	84,582
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	15,879	0,000	100,000	3,835	0,000	3,869	0,000	4,544	0,407	82,813
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	4,652	0,000	100,000	6,540	0,000	6,622	0,000	6,630	1,475	75,923
07	Diritto allo studio	0,275	0,000	100,000	0,386	0,000	0,391	0,000	0,478	0,000	94,374
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		32,530	0,000	100,000	12,467	0,000	12,609	0,000	13,439	1,882	79,942
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,002	0,000	100,000
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,720	0,000	100,000	3,893	0,000	3,942	0,000	3,649	1,926	81,038
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		2,720	0,000	100,000	3,893	0,000	3,942	0,000	3,651	1,926	81,045
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	1,693	0,000	100,000	2,380	0,000	2,410	0,000	4,021	12,385	59,285
02	Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	87,137
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		1,693	0,000	100,000	2,380	0,000	2,410	0,000	4,021	12,385	59,288

<i>Totale Missione 11 Soccorso civile</i>		0,698	0,000	100,000	0,058	0,000	0,059	0,000	1,132	26,452	60,231
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,655	0,000	100,000	3,435	0,000	3,353	0,000	3,859	3,377	82,763
02	Interventi per la disabilità	0,201	0,000	100,000	0,283	0,000	0,287	0,000	0,418	0,000	81,928
03	Interventi per gli anziani	0,752	0,000	100,000	1,058	0,000	1,071	0,000	1,307	0,000	82,688
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,390	0,000	100,000	0,450	0,000	0,455	0,000	0,535	0,000	94,819
05	Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Interventi per il diritto alla casa	2,731	0,000	100,000	3,839	0,000	3,887	0,000	3,772	0,000	98,314
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	9,780	0,000	100,000	13,750	0,000	13,667	0,000	11,415	5,259	86,236
08	Cooperazione e associazionismo	0,161	0,000	100,000	0,031	0,000	0,031	0,000	0,237	0,000	96,463
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,070	0,000	100,000	1,473	0,000	1,492	0,000	1,252	0,000	73,413
<i>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>		17,740	0,000	100,000	24,319	0,000	24,243	0,000	22,795	8,636	86,664
Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,011	0,000	100,000	0,016	0,000	0,016	0,000	0,021	0,000	61,441
<i>Totale Missione 13 Tutela della salute</i>		0,011	0,000	100,000	0,016	0,000	0,016	0,000	0,021	0,000	61,441
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,198	0,000	100,000	0,278	0,000	0,282	0,000	0,255	0,131	89,544
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,004	0,000	100,000

02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,277	0,000	100,000	4,397	0,000	4,564	0,000	4,628	0,000	100,000
Totale Missione 50 Debito pubblico		3,277	0,000	100,000	4,397	0,000	4,564	0,000	4,628	0,000	100,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	4,379	0,000	100,000	6,156	0,000	6,233	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		4,379	0,000	100,000	6,156	0,000	6,233	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	8,031	0,000	100,000	11,290	0,000	11,430	0,000	8,712	0,000	83,908
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		8,031	0,000	100,000	11,290	0,000	11,430	0,000	8,712	0,000	83,908

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanzamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	

3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)
3.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziamen-ti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente
4 Esternalizzazioni dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi Stanziamen-ti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente

5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziamen- ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdv U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamen- ti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamen- ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamen- ti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamen- ti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamen- ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziamen- ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamen- ti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamen- ti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite

6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese

	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	

7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Stanziamiento di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamiento di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12 (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate		
8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.	
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. '(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.	
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione		
11 Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".

12 Partite di giro e conto terzi

12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata

Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro
– Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)
/
Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata

Stanziamenti di competenza (%)

Bilancio di previsione

S Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti

12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita

Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro
– Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)
/

Stanziamenti di competenza (%)

Bilancio di previsione

S Valutazione dell'incidenza delle



Città di Albino

Provincia di Bergamo

Elenco contenimento spese per consumi intermedi complessivo

Oggetto della norma	Ambito applicativo	Limite	Stanziamiento 2019/2021
Taglia carta Articolo 27 del decreto legge 25.6.2008, n. 112, convertito dalla legge 6.8.2008, n. 133.	Le amministrazioni pubbliche devono ridurre del 50%, rispetto al 2007, la spesa per la stampa L'abbonamento alla Gazzetta Ufficiale dovrà essere sostituito da un abbonamento telematico, con conseguente rideterminazione del relativo costo.	€. 2.748,50	€. 2.500,00 SI abbonamento telematico
Acquisto mobili e arredi Articolo 1, comma 141, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (cd. Legge di Stabilità 2013) e successive modificazioni	Le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili e arredi, ad eccezione di arredi e mobili scolastici	Va rammentato che già dal 2016 non si applica agli enti locali il limite per l'acquisto di arredi, previsto in origine dall'articolo 1, comma 141, legge n. 228/2012.	€. 0,00
Autovetture Articolo 5, comma 2, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 e successive modificazioni	Le amministrazioni non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per le spese l'acquisto, la manutenzione e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi (eccetto le auto della polizia locale, dei servizi sociali o destinate ai servizi di manutenzione delle strade comunali) Va rammentato che è terminato il divieto di acquisto di nuove auto, previsto fino al 2016 dall'articolo 1, comma 143, legge n. 228/2012;	€. 5.780,88	€. 1.200,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre... Articolo 6, comma 8, del decreto legge 31.5.2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30.7.2010, n. 122.	Le amministrazioni pubbliche, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità il limite di spesa per le mostre (20%	€. 5.382,00	€.1.100,00



Città di Albino

Provincia di Bergamo

Oggetto della norma	Ambito applicativo	Limite	Stanziamiento 2019/2021
Articolo 22 comma 5-quater del Dl n. 50/2017	della spesa sostenuta nel 2009), ai sensi dell'articolo 6, comma 8, del Dl n. 78/2010. Tuttavia, in relazione a quest'ultime, va evidenziato che l'articolo 22 del Dl n. 50/2017 ha stabilito che il limite di spesa previsto per le mostre non si applica per quelle effettuate da regioni ed enti locali o da istituti e luoghi della cultura di loro appartenenza.		
Spese per sponsorizzazioni rticolo 6, comma 9, del decreto legge decreto legge 31.5.2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30.7.2010, n. 122.	Le amministrazioni pubbliche, non possono effettuare spese per sponsorizzazioni.	€ 0,00	€ 0,00
Spese per missioni Articolo 6, comma 12, del decreto legge 31.5.2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30.7.2010, n. 122.	Le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per missioni per un ammontare superiore al 50 % della spesa sostenuta nell'anno 2009.	€ 2.645,00	€ 1.600,00
Spese per attività di formazione Articolo 6, comma 13, del decreto legge 31.5.2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30.7.2010, n. 122	La spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche, per attività di formazione deve essere non superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2009.	€ 12.115,00	€ 7.000,00
Articolo 9, comma 1, del decreto legge 31.5.2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30.7.2010, n. 122	Il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti ivi compreso quello accessorio non può superare il trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010 al netto degli effetti derivanti da eventi straordinari della dinamica retributiva indicati nella norma.	CCNL 2010°	CCNL Rispettato
Articolo 5, comma 7, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135	Il valore dei buoni pasto attribuiti al personale, non può superare il valore nominale di 7 euro.	€ 7,00	RISPETTATO
Articolo 8, comma 1, del decreto legge n. 95/2012, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.	La spesa relativa alle comunicazioni cartacee verso gli utenti legate all'espletamento dell'attività istituzionale. Devono essere ridotto di un importo pari almeno al 50 per cento delle spese sostenute nel 2011	28.000,00	€ 8.000,00

COMUNE DI ALBINO
Stampa Previsione di Bilancio per l'anno 2019

Raggruppamento	Pos.Econ	Profilo Professionale	Mesi	Competenze - Lorde	Assegni nucleo familiare	Oneri	Irap
Centro di costo 1 - Organi Istituzionali	D5 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO	6	€ 15.911,35	€ -	€ 4.235,84	€ 1.352,46
Centro di costo 3 - Servizio Segreteria	D4 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO	12	€ 29.574,59	€ -	€ 7.870,49	€ 2.513,84
Centro di costo 3 - Servizio Segreteria	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 25.677,05	€ -	€ 6.828,94	€ 2.182,55
Centro di costo 3 - Servizio Segreteria	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 12.978,67	€ -	€ 3.451,86	€ 1.103,18
Centro di costo 3 - Servizio Segreteria	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 21.396,69	€ -	€ 5.690,56	€ 1.818,72
Centro di costo 3 - Servizio Segreteria	B6 (Pos.Ingr. B1)	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	12	€ 19.147,91	€ -	€ 5.090,72	€ -
Centro di costo 3 - Servizio Segreteria	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	11	€ 20.089,98	€ -	€ 5.343,43	€ -
Centro di costo 3 - Servizio Segreteria	B6 (Pos.Ingr. B1)	MESSO NOTIFICATORE	12	€ 22.597,25	€ -	€ 6.007,42	€ 1.920,76
				€ 151.462,14	€ -	€ 40.283,42	€ 9.539,05
Centro di costo 4 - Servizio Finanziario	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 19.971,61	€ -	€ 5.311,54	€ 1.697,59
Centro di costo 4 - Servizio Finanziario	B7 (Pos.Ingr. B3)	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	12	€ 18.782,68	€ -	€ 4.994,74	€ 1.596,53
Centro di costo 4 - Servizio Finanziario	B7 (Pos.Ingr. B3)	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	12	€ 23.412,93	€ -	€ 6.225,38	€ 1.990,09
Centro di costo 4 - Servizio Finanziario	D4 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO	12	€ 30.551,02	€ -	€ 8.131,00	€ 2.596,84
Centro di costo 4 - Servizio Finanziario	A5 (Pos.Ingr. A1)	OPERATORE AMMINISTRATIVO	12	€ 10.938,80	€ -	€ 2.907,81	€ -
Centro di costo 4 - Servizio Finanziario	D6 (Pos.Ingr. D3)	ISTRUTTORE DIRETTIVO	7	€ 19.943,28	€ -	€ 5.310,00	€ 1.695,19
Centro di costo 4 - Servizio Finanziario	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 22.521,43	€ -	€ 6.545,85	€ 1.951,96
				€ 146.121,75	€ -	€ 39.426,32	€ 11.528,20
Centro di costo 5 - Servizio LL.PP.	D6 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	12	€ 32.899,99	€ 436,08	€ 8.759,09	€ 2.796,50
Centro di costo 5 - Servizio LL.PP.	C4 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 25.569,76	€ -	€ 6.799,98	€ 2.173,43
Centro di costo 5 - Servizio LL.PP.	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 20.547,66	€ -	€ 5.465,23	€ 1.746,55
Centro di costo 5 - Servizio LL.PP.	C2 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE TECNICO	12	€ 23.026,82	€ -	€ 6.694,40	€ 1.995,82
Centro di costo 5 - Servizio LL.PP.	D2 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	12	€ 25.577,64	€ -	€ 7.440,85	€ 2.217,06
Centro di costo 5 - Servizio LL.PP.	D5 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	12	€ 30.815,98	€ -	€ 8.203,08	€ 2.619,36
				€ 158.437,85	€ 436,08	€ 43.362,63	€ 13.548,72

COMUNE DI ALBINO
Stampa Previsione di Bilancio per l'anno 2019

Raggruppamento	Pos.Econ	Profilo Professionale	Mesi	Competenze - Lorde	Assegni nucleo familiare	Oneri	Irap
Centro di costo 6 - Servizio Anagrafe	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 21.396,69	€ 857,76	€ 5.690,56	€ 1.818,72
Centro di costo 6 - Servizio Anagrafe	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 20.493,06	€ -	€ 5.450,66	€ 1.741,91
Centro di costo 6 - Servizio Anagrafe	D3 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO	12	€ 16.174,01	€ -	€ 4.303,53	€ 1.374,80
Centro di costo 6 - Servizio Anagrafe	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 14.266,17	€ -	€ 3.794,17	€ 1.212,63
Centro di costo 6 - Servizio Anagrafe	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 21.614,43	€ -	€ 5.748,65	€ 1.837,23
Centro di costo 6 - Servizio Anagrafe	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 25.677,05	€ -	€ 6.828,94	€ 2.182,55
Centro di costo 6 - Servizio Anagrafe	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 22.521,43	€ -	€ 6.545,85	€ 1.951,96
				€ 142.142,84	€ 857,76	€ 38.362,36	€ 12.119,80
Centro di costo 7 - Servizio Tributi	D6 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO	12	€ 31.070,75	€ 1.319,04	€ 8.272,07	€ 2.641,02
Centro di costo 7 - Servizio Tributi	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 20.017,04	€ -	€ 5.817,94	€ 1.734,90
Centro di costo 7 - Servizio Tributi	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 22.521,43	€ -	€ 6.545,85	€ 1.951,96
				€ 73.609,22	€ 1.319,04	€ 20.635,86	€ 6.327,88
Centro di costo 8 - Servizio Urbanistica	D6 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	12	€ 16.449,99	€ -	€ 4.379,55	€ 1.398,24
Centro di costo 8 - Servizio Urbanistica	B7 (Pos.Ingr. B3)	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	12	€ 24.313,83	€ -	€ 6.465,74	€ 2.066,67
Centro di costo 8 - Servizio Urbanistica	B7 (Pos.Ingr. B3)	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	12	€ 18.559,52	€ -	€ 4.935,20	€ 1.577,56
Centro di costo 8 - Servizio Urbanistica	C2 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE TECNICO	12	€ 23.026,82	€ -	€ 6.694,40	€ 1.995,82
Centro di costo 8 - Servizio Urbanistica	D2 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	12	€ 26.083,00	€ -	€ 6.935,48	€ 2.217,06
Centro di costo 8 - Servizio Urbanistica	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 25.677,05	€ -	€ 6.828,94	€ 2.182,55
Centro di costo 8 - Servizio Urbanistica	C1	ISTRUTTORE TECNICO	10	€ 9.383,93	€ -	€ 2.727,43	€ 813,32
Centro di costo 8 - Servizio Urbanistica	C1	ISTRUTTORE TECNICO	10	€ 9.383,93	€ -	€ 2.727,43	€ 813,32
				€ 152.878,07	€ -	€ 41.694,17	€ 13.064,54
Centro di costo 9 - Servizio P.I.	C3 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 20.669,20	€ 840,48	€ 6.011,15	€ 1.791,53
Centro di costo 10 - Servizio Patrimonio	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE TECNICO	12	€ 21.396,69	€ -	€ 5.690,56	€ 1.818,72

COMUNE DI ALBINO
Stampa Previsione di Bilancio per l'anno 2019

Raggruppamento	Pos.Econ	Profilo Professionale	Mesi	Competenze - Lorde	Assegni nucleo familiare	Oneri	Irap
Centro di costo 11 - Servizio Commercio	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 22.521,43	€ -	€ 6.545,85	€ 1.951,96
Centro di costo 12 - Servizio Assistenza	C3 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 13.048,43	€ 3.099,96	€ 3.468,99	€ 1.109,12
Centro di costo 12 - Servizio Assistenza	B5 (Pos.Ingr. B3)	AUTISTA	12	€ 22.208,01	€ -	€ 5.903,57	€ 1.887,67
Centro di costo 12 - Servizio Assistenza	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 16.149,56	€ -	€ 4.295,14	€ 1.372,72
Centro di costo 12 - Servizio Assistenza	D4 (Pos.Ingr. D1)	ASSISTENTE SOCIALE	12	€ 28.996,99	€ 922,56	€ 8.448,09	€ -
Centro di costo 12 - Servizio Assistenza	D4 (Pos.Ingr. D1)	ASSISTENTE SOCIALE	12	€ 29.574,59	€ -	€ 7.870,49	€ 2.513,84
Centro di costo 12 - Servizio Assistenza	D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	12	€ 24.457,01	€ -	€ 7.110,92	€ 2.119,80
Centro di costo 12 - Servizio Assistenza	C2 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 23.026,82	€ -	€ 6.694,40	€ 1.995,82
Centro di costo 12 - Servizio Assistenza	C4 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 12.399,95	€ -	€ 3.297,28	€ 1.053,99
				€ 169.861,36	€ 4.022,52	€ 47.088,88	€ 12.052,96
Centro di costo 14 - Servizio Ecologia	D5 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	12	€ 30.815,98	€ -	€ 8.203,08	€ 2.619,36
Centro di costo 15 - Servizio illuminazione	B3	OPERAIO SPECIALIZZATO	12	€ 21.090,20	€ -	€ 6.130,58	€ 1.827,93
Centro di costo 15 - Servizio illuminazione	B3	OPERAIO SPECIALIZZATO	12	€ 21.090,20	€ 300,00	€ 6.130,58	€ 1.827,93
				€ 42.180,40	€ 300,00	€ 12.261,16	€ 3.655,86
Centro di costo 16 - Servizio asilo nido	C5 (Pos.Ingr. C1)	EDUCATRICE ASILO NIDO	12	€ 26.513,54	€ -	€ 7.052,11	€ -
Centro di costo 16 - Servizio asilo nido	C5 (Pos.Ingr. C1)	EDUCATRICE ASILO NIDO	12	€ 14.917,20	€ -	€ 3.967,87	€ -
Centro di costo 16 - Servizio asilo nido	C5 (Pos.Ingr. C1)	EDUCATRICE ASILO NIDO	12	€ 26.505,87	€ -	€ 7.050,07	€ -
Centro di costo 16 - Servizio asilo nido	C5 (Pos.Ingr. C1)	EDUCATRICE ASILO NIDO	12	€ 26.482,73	€ 258,96	€ 7.043,89	€ -
Centro di costo 16 - Servizio asilo nido	B6 (Pos.Ingr. B1)	AUSILIARIA ASILO NIDO	12	€ 23.146,76	€ -	€ 6.154,03	€ -
Centro di costo 16 - Servizio asilo nido	C5 (Pos.Ingr. C1)	EDUCATRICE ASILO NIDO	12	€ 27.094,64	€ -	€ 7.207,14	€ -
Centro di costo 16 - Servizio asilo nido	C5 (Pos.Ingr. C1)	EDUCATRICE ASILO NIDO	12	€ 26.482,73	€ -	€ 7.043,89	€ -
Centro di costo 16 - Servizio asilo nido	C5 (Pos.Ingr. C1)	EDUCATRICE ASILO NIDO	12	€ 26.482,73	€ -	€ 7.043,89	€ -
Centro di costo 16 - Servizio asilo nido	C2 (Pos.Ingr. C1)	EDUCATRICE ASILO NIDO	12	€ 23.816,39	€ 971,16	€ 6.925,47	€ -
				€ 221.442,59	€ 1.230,12	€ 59.488,36	€ -

COMUNE DI ALBINO
Stampa Previsione di Bilancio per l'anno 2019

Raggruppamento	Pos.Econ	Profilo Professionale	Mesi	Competenze - Lorde	Assegni nucleo familiare	Oneri	Irap
Centro di costo 17 - Servizio biblioteca	D5 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO	12	€ 31.077,54	€ -	€ 8.272,86	€ 2.641,59
Centro di costo 17 - Servizio biblioteca	C5 (Pos.Ingr. C1)	ASSISTENTE DI BIBLIOTECA	12	€ 25.677,05	€ -	€ 6.828,94	€ 2.182,55
Centro di costo 17 - Servizio biblioteca	C5 (Pos.Ingr. C1)	ASSISTENTE DI BIBLIOTECA	12	€ 17.118,89	€ -	€ 4.552,84	€ 1.455,10
Centro di costo 17 - Servizio biblioteca	B7 (Pos.Ingr. B3)	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	12	€ 15.607,06	€ -	€ 4.149,84	€ 1.326,59
Centro di costo 17 - Servizio biblioteca	C4 (Pos.Ingr. C1)	ASSISTENTE DI BIBLIOTECA	12	€ 24.319,22	€ -	€ 7.075,26	€ 2.107,99
Centro di costo 17 - Servizio biblioteca	C4 (Pos.Ingr. C1)	ASSISTENTE DI BIBLIOTECA	12	€ 20.265,21	€ -	€ 5.895,82	€ 1.756,59
				€ 134.064,97	€ -	€ 36.775,56	€ 11.470,41
Centro di costo 18 - Servizio strade	A5 (Pos.Ingr. A1)	OPERAIO	12	€ 20.774,42	€ -	€ 5.522,46	€ 1.765,83
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C5 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	€ 12.838,53	€ -	€ 3.414,47	€ 1.091,27
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	B7 (Pos.Ingr. B3)	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	12	€ 23.412,93	€ -	€ 6.225,38	€ 1.990,09
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	B7 (Pos.Ingr. B3)	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	12	€ 23.412,93	€ 1.008,36	€ 6.225,38	€ 1.990,09
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C4 (Pos.Ingr. C1)	AGENTE POLIZIA LOCALE	12	€ 26.764,84	€ -	€ 7.118,83	€ 2.275,01
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C4 (Pos.Ingr. C1)	AGENTE POLIZIA LOCALE	12	€ 25.910,74	€ -	€ 6.890,95	€ -
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C5 (Pos.Ingr. C1)	AGENTE POLIZIA LOCALE	12	€ 26.970,41	€ 729,36	€ 7.174,01	€ -
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C3 (Pos.Ingr. C1)	AGENTE POLIZIA LOCALE	12	€ 24.710,58	€ -	€ 7.188,47	€ 2.141,90
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C1	AGENTE POLIZIA LOCALE	12	€ 23.610,05	€ 894,72	€ 6.864,44	€ 2.046,38
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C1	AGENTE POLIZIA LOCALE	12	€ 23.610,05	€ 4.064,04	€ 6.864,44	€ 2.046,38
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C1	AGENTE POLIZIA LOCALE	12	€ 23.610,05	€ -	€ 6.864,44	€ 2.046,38
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	D4 (Pos.Ingr. D1)	AGENTE POLIZIA LOCALE	12	€ 30.685,43	€ -	€ 8.166,86	€ 2.608,26
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C5 (Pos.Ingr. C1)	AGENTE POLIZIA LOCALE	12	€ 26.787,89	€ 874,92	€ 7.125,31	€ 2.276,97
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	D1	COMANDANTE CORPO POLIZIA LOCALE	12	€ 25.545,63	€ -	€ 7.429,51	€ 2.214,22
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C1	AGENTE POLIZIA LOCALE	0,52	€ 1.023,10	€ -	€ 297,47	€ 88,67
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C5 (Pos.Ingr. C1)	AGENTE POLIZIA LOCALE	11	€ 24.722,88	€ -	€ 6.576,17	€ 2.101,46
Centro di costo 19 - Servizio Polizia Locale	C1	AGENTE POLIZIA LOCALE	4	€ 8.025,01	€ -	€ 2.133,15	€ 682,13
				€ 351.641,05	€ 7.571,40	€ 96.559,28	€ 25.599,21

COMUNE DI ALBINO
Stampa Previsione di Bilancio per l'anno 2019

Raggruppamento	Pos.Econ	Profilo Professionale	Mesi	Competenze - Lorde	Assegni nucleo familiare	Oneri	Irap
Centro di costo 24 - Servizi informatici	D4 (Pos.Ingr. D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO	12	€ 29.574,59	€ -	€ 7.870,49	€ 2.513,84
Centro di costo 24 - Servizi informatici	C4 (Pos.Ingr. C1)	ISTRUTTORE SERVIZIO INFORMATICO	12	€ 24.799,90	€ -	€ 6.594,58	€ 2.107,99
				€ 54.374,49	€ -	€ 14.465,07	€ 4.621,83
Centro di costo 25 - Servizio Legale	D4 (Pos.Ingr. D1)	AVVOCATO	12	€ 29.574,59	€ -	€ 7.870,49	€ 2.513,84
Centro di costo 28 - Segretario Generale	SEGRETARIO FASCIA B	SEGRETARIO COMUNALE	12	€ 85.782,84	€ -	€ 22.886,86	€ 7.291,54
Centro di costo 33 - Sistema bibliotecario	D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	8	€ 16.304,68	€ 200,00	€ 4.740,61	€ 1.413,21